

# 內稽小組業務簡介

113年10月18日

# 綱 要

壹、內稽小組之業務職掌

貳、內控及內稽之概念簡介

參、本中心之稽核作業



# 壹、內稽小組之業務職掌

- 法規依據
- 在組織中的定位及成員
- 主要業務



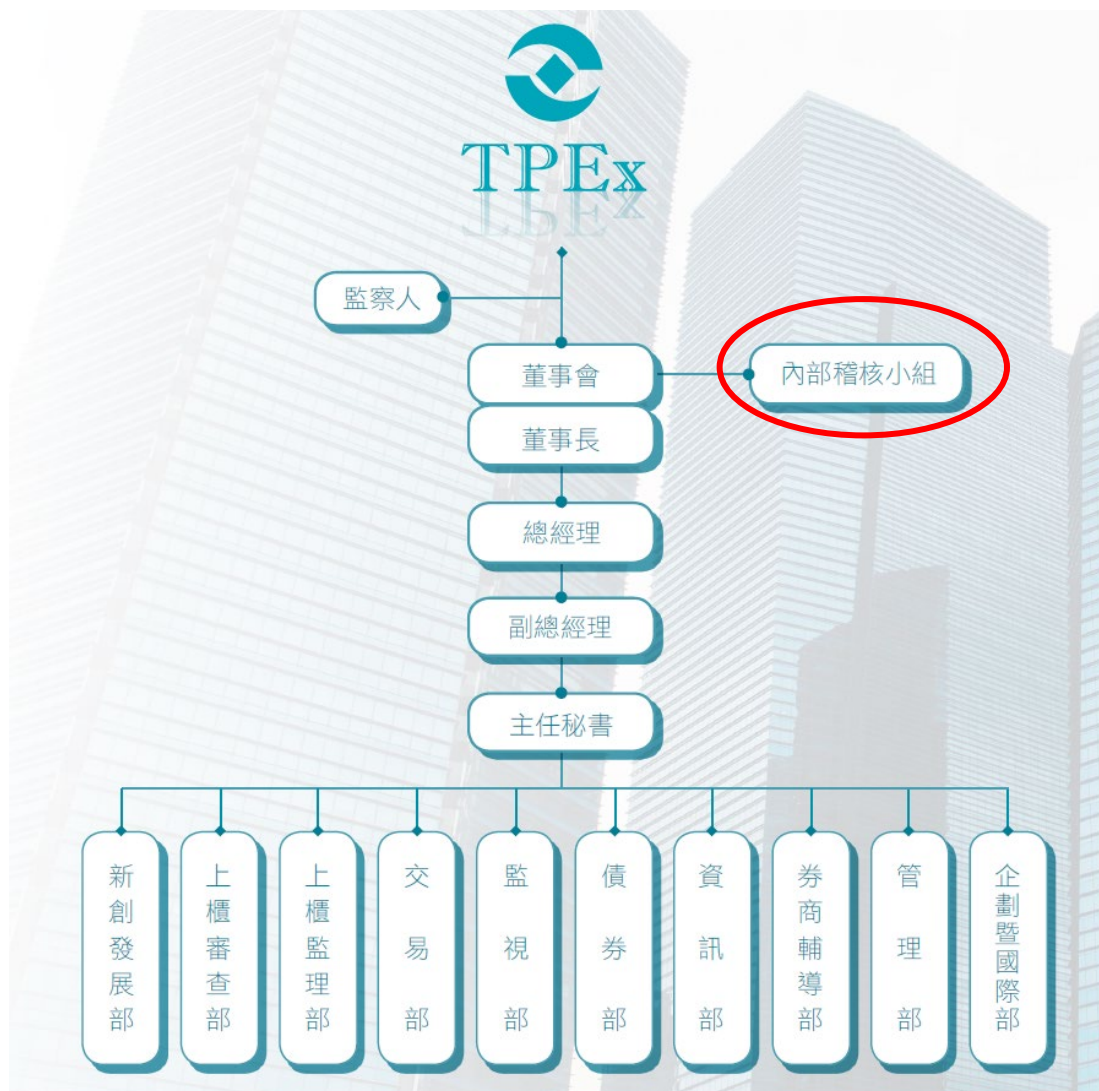
# 內稽小組之業務職掌

## -法規依據

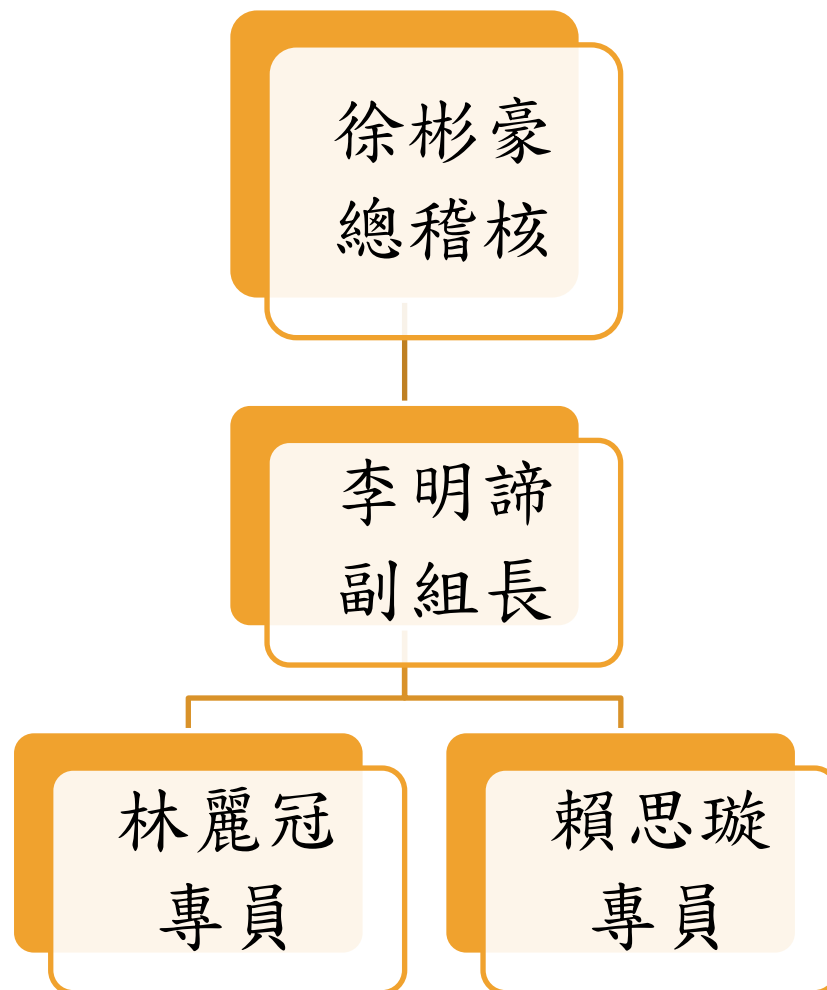
- 執行業務的法令依據：
  - 證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則



# 內稽小組之業務職掌 -組織定位



# 內稽小組之業務職掌 -成員





# 內稽小組之業務職掌

## -主要業務(定期性)

年

由首長出具聲明書刊登於年報並揭露於公開資訊觀測站

年

對證券承銷商辦理客戶滿意度調查

年

受理幹部財產申報

半年

彙整檢視各部門內部控制制度之修訂

半年

內部稽核實施細則修訂

半年

辦理電話禮貌測試



# 內稽小組之業務職掌

## -主要業務(定期性)

季

每季稽核結果彙總及缺失改善情形追蹤提報董事會後報局

季

召開內部稽核會議

月

複核各部門自行評估內部控制制度之執行情形

月

依稽核計劃，進行實地查核，並據實作成稽核報告陳核董事長，同時交付監察人查閱



# 內稽小組之業務職掌

## -主要業務(不定期)



受理員工持有之櫃檯買賣有價證券及創櫃板股票申報

監督採購作業，包括採購、招標、比價、議價及驗收等作業

重大通報事件之控管及追蹤

受理檢舉本中心人員不法案件

專案稽核



## 貳、內控及內稽之概念簡介

- 內控的設計與執行
- 內控的三大目標
- 內控的五大要素

## 貳、內控及內稽之概念簡介

### -內控的設計與執行

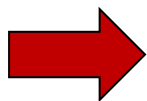




## 貳、內控及內稽之概念簡介

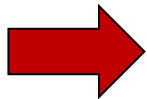
### -內控的三大目標

營運目標



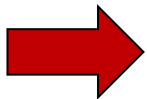
營運之效果及效率目標，包括獲利、績效及保障資產安全等目標

報導目標



各企業及機構內部與外部財務報導及非財務報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範。

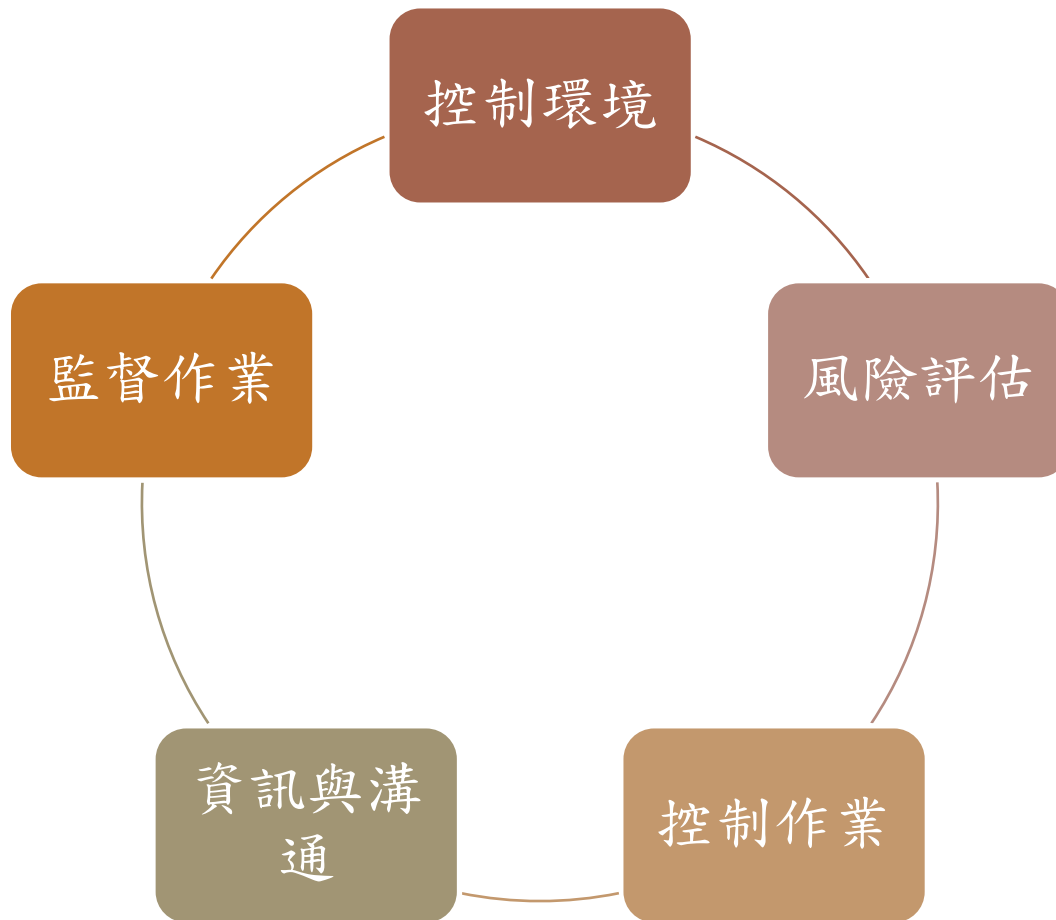
遵循目標



相關法令規章之遵循

## 貳、內控及內稽之概念簡介

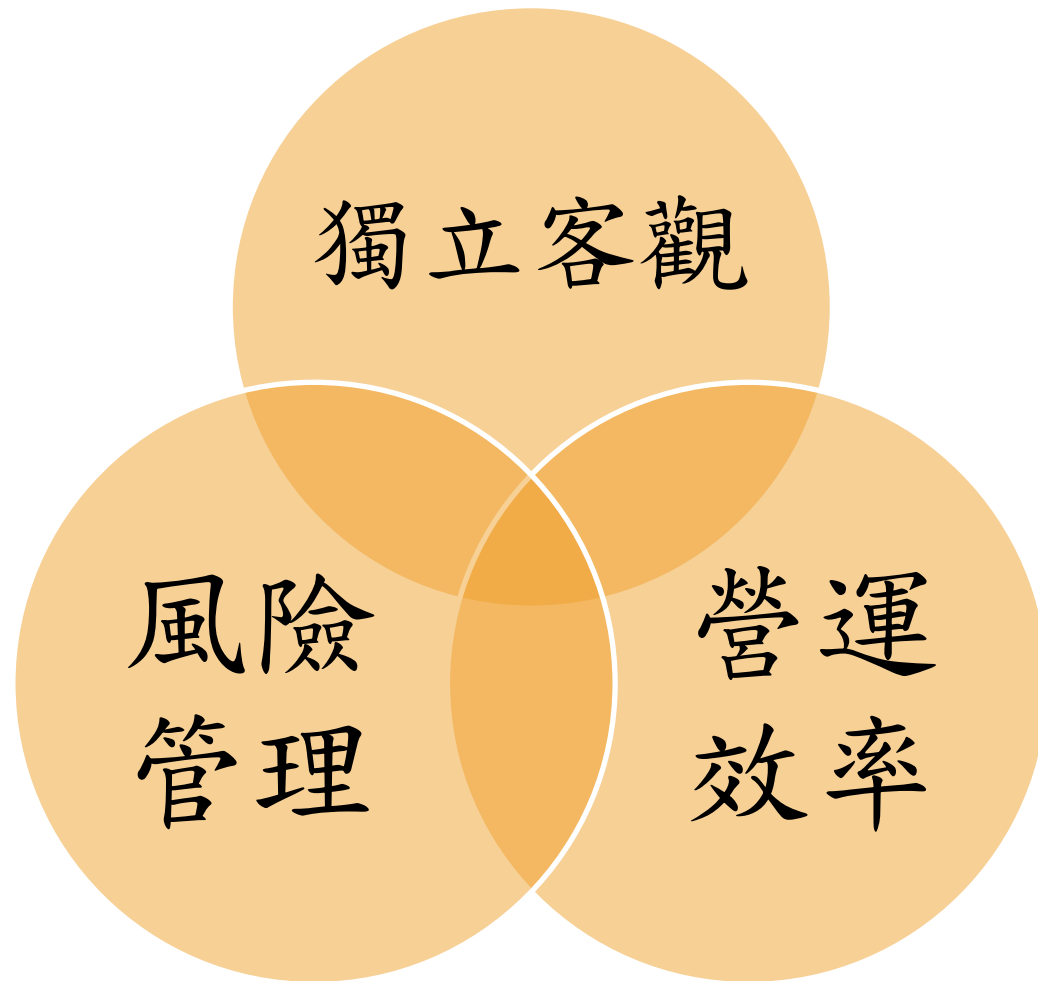
### -內控的五大要素





## 貳、內控及內稽之概念簡介

### -內部稽核定義





## 參、本中心之稽核作業

### ● 內部稽核

#### ○ 查核範圍包括：

- 本中心各經理部門
- 職工退休基金暨勞工退休準備金監督委員會

#### ○ 定期、不定期檢查本中心各部門執行內部控制制度及法令遵循情形

#### ○ 檢查所發現之內部控制制度缺失及異常事項，應揭露於稽核報告陳核後加以追蹤，並定期陳報董事會、監察人及主管機關；另按季作成追蹤報告並提報董事會至改善為止



## 參、本中心之稽核作業

### ● 外部稽核

- 委託英國標準公司(BSI)對本中心之品質管理系統(ISO 9001)、資通安全管理系統(ISO 27001)、資訊服務管理系統(ISO 20000)、營運持續管理系統(ISO 22301)及個人資料管理系統(BS 10012)進行稽核認證。
- 委託勤業眾信會計師事務所查核本中心財務報表並出具查核報告。



業務及制度順利運作需要大  
家的同心協力

內部稽核的查核也需要大家的配合

內稽小組感謝大家

簡 報 結 束  
敬 請 指 教